

**BOĞAZİÇİ BETON
SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE
AİT ÖZET FİNANSAL BİLGİLER VE DİPNOTLARI

BOĞAZİÇİ BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK- 30 EYLÜL 2021 HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL BİLGİLER VE DİPNOTLARI

İÇİNDEKİLER	SAYFA
ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOLARI	1-2
ARA DÖNEM ÖZET KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI.....	3
ARA DÖNEM ÖZET ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOLARI	4
ARA DÖNEM ÖZET NAKİT AKIŞ TABLOLARI	5
1 OCAK – 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR	6-34

BOĞAZIÇI BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**30 EYLÜL 2021 VE 31 ARALIK 2020 TARİHLİ ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOLARI**

(Tüm tutarlar, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

	Dipnot Referansı	Bağımsız Denetimden Geçmemiş Cari Dönem 30 Eylül 2021	Bağımsız Denetimden Geçmiş Önceki Dönem 31 Aralık 2020
VARLIKLAR			
Dönen Varlıklar			
Nakit ve Nakit Benzerleri	4	185.414.512	36.793.656
Ticari Alacaklar	6	263.080.721	209.412.239
<i>İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	3	4.498.606	11.150.159
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	6	258.582.115	198.262.080
Diğer Alacaklar		328.311	274.211
<i>İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar</i>			-
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar</i>		328.311	274.211
Stoklar	7	27.956.384	19.815.667
Peşin Ödenmiş Giderler	8	17.178.894	55.020.810
Diğer Dönen Varlıklar	13	1.906.025	-
TOPLAM DÖNEN VARLIKLAR		495.864.847	321.316.583
Duran Varlıklar			
Finansal Yatırımlar			
Ticari Alacaklar	6	-	3.113.144
<i>İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	3	-	3.113.144
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar</i>		-	-
Diğer Alacaklar		100.799	100.144
<i>İlişkili Taraflardan Diğer Alacaklar</i>	3	-	-
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Diğer Alacaklar</i>		100.799	100.144
Kullanım Hakkı Varlıkları	10	39.805.877	41.630.821
Maddi Duran Varlıklar	9	677.296.316	673.734.199
Maddi Olmayan Duran Varlıklar	9	13.972.381	13.999.909
Ertelenmiş Vergi Varlığı		-	-
Peşin Ödenmiş Giderler	8	1.257.934	86.938
TOPLAM DURAN VARLIKLAR		732.433.307	732.665.155
TOPLAM VARLIKLAR		1.228.298.154	1.053.981.738

Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

BOĞAZİÇİ BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**30 EYLÜL 2021 VE 31 ARALIK 2020 TARİHLİ ÖZET FİNANSAL DURUM TABLOLARI**

(Tüm tutarlar, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

	Dipnot Referansı	Bağımsız Denetimden Geçmemiş Cari Dönem 30 Eylül 2021	Bağımsız Denetimden Geçmiş Önceki Dönem 31 Aralık 2020
KAYNAKLAR			
Kısa Vadeli Yükümlülükler			
Kısa Vadeli Borçlanmalar	5	51.995.604	50.706.225
Uzun Vadeli Borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	5	77.713.349	152.427.138
Kiralama İşlemlerinden Yükümlülükler		7.511.000	8.544.894
Ticari Borçlar	6	104.813.838	218.996.845
<i>İlişkili Taraflara Ticari Borçlar</i>	3	792.352	3.600.928
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Ticari Borçlar</i>	6	104.021.486	215.395.917
Çalışanlara Sağlanan Faydalar Kapsamında Borçlar	12	7.744.107	6.338.929
Diğer Borçlar		3.240.718	19.778.703
<i>İlişkili Taraflara Diğer Borçlar</i>	3	-	8.698.000
<i>İlişkili Olmayan Taraflara Diğer Borçlar</i>		3.240.718	11.080.703
Ertelenmiş Gelirler	8	131.984.600	47.948.248
Dönem Karı Vergi Yükümlülüğü	20	1.571.698	1.332.829
Kısa Vadeli Karşılıklar	11	1.537.535	1.399.518
<i>Diğer Kısa Vadeli Karşılıklar</i>		-	-
<i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Kısa Vadeli Karşılıklar</i>	12	1.537.535	1.399.518
Toplam		388.112.449	507.473.329
Uzun Vadeli Yükümlülükler			
Uzun Vadeli Borçlanmalar	5	64.810.709	126.037.859
Kiralama İşlemlerinden Yükümlülükler		9.846.508	10.321.706
Uzun Vadeli Karşılıklar	11	18.902.961	15.305.710
<i>Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Uzun Vadeli Karşılıklar</i>	12	8.033.738	7.318.742
<i>Diğer Uzun Vadeli Karşılıklar</i>		10.869.223	7.986.968
Ertelenen Vergi Yükümlülüğü	20	13.936.734	23.862.611
TOPLAM UZUN VADELİ YÜKÜMLÜLÜKLER		107.496.912	175.527.886
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER		495.609.361	683.001.215
ÖZKAYNAKLAR			
Ödenmiş Sermaye	14	380.000.000	280.000.000
Paylara ilişkin Primler		250.000.000	-
Kar veya Zarardan Yeniden Sınıflandırmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler veya Giderler		105.739.065	129.574.761
<i>Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları</i>			
Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	14	1.751.164	1.751.164
Geçmiş Yıllar Zararları		(40.345.402)	(69.965.911)
Net Dönem Karı		35.543.966	29.620.509
TOPLAM YÜKÜMLÜLÜKLER VE KAYNAKLAR		1.228.298.154	1.053.981.738

Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

BOĞAZİÇİ BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**1 OCAK – 30 EYLÜL 2021 VE 2020 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT
ÖZET KONSOLİDE KAR VEYA ZARAR VE DİĞER KAPSAMLI GELİR TABLOLARI**

(Tüm tutarlar, Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

	Dipnot Referansı	Bağımsız Denetimden Geçmemiş Cari Dönem 1 Ocak – 30 Eylül 2021	Bağımsız Denetimden Geçmemiş Cari Dönem 1 Temmuz – 30 Eylül 2021	Bağımsız Denetimden Geçmemiş Önceki Dönem 1 Ocak – 30 Eylül 2020	Bağımsız Denetimden Geçmemiş Önceki Dönem 1 Temmuz – 30 Eylül 2020
DÖNEM KARI/(ZARARI)					
Hasılat	15	652.081.444	218.275.541	455.573.604	176.121.118
Satışların Maliyeti (-)	15	(598.463.997)	(201.005.255)	(417.042.311)	(155.833.248)
Brüt Kar		53.617.447	17.270.286	38.531.293	20.287.870
Pazarlama Giderleri (-)	16	(542.040)	(264.176)	(169.505)	(162.390)
Genel Yönetim Giderleri (-)	16	(7.077.247)	(2.462.626)	(5.671.026)	(3.285.483)
Esas Faaliyetlerden Diğer Gelirler	18	35.591.056	3.540.326	24.606.568	6.192.423
Esas Faaliyetlerden Diğer Giderler (-)	18	(32.875.104)	(12.148.334)	(11.678.587)	(3.570.671)
Esas Faaliyet Karı		48.714.112	5.935.476	45.618.743	19.461.749
Yatırım Faaliyetlerinden Gelirler		29.357.629	13.428.679	7.217.401	1.019.693
Yatırım Faaliyetlerinden Giderler (-)		(5.231.377)	(747.168)	-	-
FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ ÖNCESİ FAALİYET KARI VE (ZARARI)		72.780.364	18.616.987	52.836.144	20.481.442
Finansman Gelirleri	19	21.610.864	3.072.326	864.445	525.991
Finansman Giderleri (-)	19	(63.967.108)	(13.049.188)	(47.781.528)	(19.441.518)
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER VERGİ ÖNCESİ KAR		30.484.120	8.640.125	5.919.061	1.565.915
Sürdürülen Faaliyetler Vergi Gideri		5.059.846	389.146	(4.855.740)	2.025.416
Dönem Vergi Gideri	20	(4.658.583)	(2.669.924)	-	-
Ertelenmiş Vergi Gideri	20	9.718.429	3.059.070	(4.855.740)	2.025.416
SÜRDÜRÜLEN FAALİYETLER DÖNEM KARI		35.543.966	9.029.271	1.063.321	3.591.331
DÖNEM KARI		35.543.966	9.029.271	1.063.321	3.591.331
Pay Başına Kazanç	21	0,11	0,02	0,00	0,01
DİĞER KAPSAMLI GİDER		(23.835.696)	(22.974.789)	(331.547)	8.289
Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacaklar					
Diğer Kar veya Zarar Olarak Yeniden Sınıflandırılmayacak Diğer Kapsamlı Gelir Unsurları		(23.005.906)	(23.005.906)	-	-
Tanımlanmış Fayda Planları Yeniden Ölçüm Kayıpları, Vergi Öncesi Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak		(1.037.238)	38.896	(414.434)	10.361
Diğer Kapsamlı Gidere İlişkin Vergi		207.448	(7.779)	82.887	(2.072)
DİĞER KAPSAMLI GİDER		(23.835.696)	(22.974.789)	(331.547)	8.289
TOPLAM KAPSAMLI GELİR		11.708.270	(13.945.518)	731.774	3.599.620

Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

BOĞAZİÇİ BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**1 OCAK – 30 EYLÜL 2021 VE 2020 ARA HESAP DÖNEMLERİNE AİT ÖZET ÖZKAYNAKLAR DEĞİŞİM TABLOLARI**

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

	Ödenmiş Sermaye	Kar veya Zararda Yeniden Sınıflandırılmayacak Birikmiş Diğer Kapsamlı Gelirler ve Giderler				Birikmiş Karlar		
		Paylara ilişkin primler	Tanımlanmış Fayda Planlarının Birikmiş Yeniden Ölçüm Kazançları/Kayıpları	Duran Varlıklar Birikmiş Yeniden Değerleme Artışları	Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Zararları	Net Dönem Karı	Özkaynak Toplamı
CARİ DÖNEM – Bağımsız Denetimden Geçmemiş								
1 Ocak 2021 itibarıyla	280.000.000	-	(2.875.401)	132.450.162	1.751.164	(69.965.911)	29.620.509	370.980.523
Transferler	-	-	-	-	-	29.620.509	(29.620.509)	-
Temettü Ödemesi	-	-	-	-	-	-	-	-
Toplam Kapsamlı Gelir	-	-	(829.790)	(23.005.906)	-	-	35.543.966	11.708.270
Sermaye Arttırımı	100.000.000	250.000.000	-	-	-	-	-	350.000.000
30 Eylül 2021 itibarıyla bakiyeler (Dönem Sonu)	380.000.000	250.000.000	(3.705.191)	109.444.256	1.751.164	(40.345.402)	35.543.966	732.688.793

	Ödenmiş Sermaye	Paylara ilişkin primler	Tanımlanmış Fayda Planlarının Birikmiş Yeniden Ölçüm Kayıpları	Birikmiş Karlar			
				Kardan Ayrılan Kısıtlanmış Yedekler	Geçmiş Yıllar Zararları	Net Dönem Karı	Özkaynak Toplamı
ÖNCEKİ DÖNEM – Bağımsız Denetimden Geçmemiş							
1 Ocak 2020 itibarıyla	280.000.000	-	(1.896.716)	1.751.164	(82.749.625)	12.783.714	209.888.537
Muhasebe politikalarındaki zorunlu değişikliklere ilişkin düzeltmeler	-	-	-	-	-	-	-
Transferler	-	-	-	-	12.783.714	(12.783.714)	-
Toplam Kapsamlı Gider	-	-	(331.547)	-	-	1.063.321	731.774
Kar Payları	-	-	-	-	-	-	-
30 Eylül 2020 itibarıyla bakiyeler (Dönem Sonu)	280.000.000		(2.228.263)	1.751.164	(69.965.911)	1.063.321	210.620.311

Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

BOĞAZİÇİ BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

		Bağımsız Denetimden Geçmemiş Cari Dönem 1 Ocak – 30 Eylül 2021	Bağımsız Denetimden Geçmemiş Önceki Dönem 1 Ocak – 30 Eylül 2020
	Dipnot Referansı		
A. İşletme Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları			
Dönem Karı		35.543.966	1.063.321
Dönem Net Karı Mutabakatı ile İlgili Düzeltmeler			
Amortisman ve İtfa Gideri ile İlgili Düzeltmeler	9	66.675.582	49.550.899
Diğer Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler			
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar ile İlgili Düzeltmeler		3.660.712	2.344.886
Vadeli Alımlardan Kaynaklanan Ertelenmiş Finansman Gideri	6	5.341.349	5.221.449
Vadeli Satışlardan Kaynaklanan Kazanılmamış Finansman Geliri	6	(3.734.480)	(2.154.475)
Faiz Gelirleri ile İlgili Düzeltmeler	19	(19.587.221)	(6.544.774)
Faiz Giderleri ile İlgili Düzeltmeler	19	31.992.167	31.121.034
Vergi Gelir/(Gideri) ile İlgili Düzeltmeler	20	(5.059.846)	4.855.740
Sabit Kıymet Satış ile İlgili Düzeltmeler		(23.603.000)	(7.217.401)
İşletme Sermayesinde Gerçekleşen Değişimler		91.229.229	78.240.679
Ticari Alacaklardaki Azalışlar/(Artışlar) ilgili Düzeltmeler	6	(46.820.858)	(3.071.121)
Faaliyetlerle İlgili Diğer Alacaklardaki Azalışlar/(Artışlar) ile İlgili Düzeltmeler		(54.100)	9.817.735
Stoklardaki Azalışlar/(Artışlar) ile İlgili Düzeltmeler	7	(8.140.717)	7.155.588
Peşin Ödenmiş Giderlerdeki Azalışlar/(Artışlar) ile İlgili Düzeltmeler	8	37.841.916	25.972.986
Diğer Dönen Varlıklardaki Değişim		(1.906.680)	8.272.963
Ticari Borçlardaki (Artışlar)/Azalışlar ile İlgili Düzeltmeler	6	(119.524.356)	(10.243.893)
Faaliyetler ile İlgili Diğer Borçlardaki Artışlar/(Azalışlar) ile İlgili Düzeltmeler		(16.537.985)	25.447.965
İşletme Sermayesindeki Diğer Değişimler		(56.203.813)	(26.044.858)
Ertelenmiş Gelirlerdeki Artışlar/(Azalışlar) ile İlgili Düzeltmeler	8	84.036.352	(81.444.550)
Faaliyetlerden Kaynaklanan Net Nakit Akışları (+/-)		(36.081.012)	34.103.494
Vergi Ödemeleri		(4.419.714)	-
Ödenen Net Faiz		(12.404.946)	(24.576.260)
Çalışanlara sağlanan faydalara ilişkin karşılıklar kapsamında yapılan ödemeler	12	(1.100.699)	(897.558)
İşletme Faaliyetlerinden Kaynaklanan Net Nakit Akışları (+/-)		(54.006.371)	8.629.676
B. Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları			
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlık Alımından Kaynaklanan Nakit Çıkışları		(140.571.377)	(82.559.980)
Maddi duran varlık çıkışlarından elde edilen nakit (+)		127.374.966	29.322.179
Yatırım Faaliyetlerinden Kaynaklanan Net Nakit Akışları (+/-)		(13.196.411)	(53.237.801)
C. Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Nakit Akışları			
Kısa ve Uzun Vadeli Finansal Borçlardaki Değişim	5	(134.176.362)	48.225.997
Nakdi Sermaye Artışından Kaynaklanan Nakit Girişleri (+)		100.000.000	-
Pay İhracından Kaynaklanan Nakit Girişleri (+)		250.000.000	-
Finansman Faaliyetlerinden Kaynaklanan Net Nakit Akışları (+/-)		215.823.638	48.225.997
Nakit ve Nakit Benzerlerindeki Net Artış/(Azalış)		148.620.856	3.617.872
E.DÖNEM BAŞI NAKİT BENZERLERİ		36.793.656	599.220
DÖNEM SONU NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ		185.414.512	4.217.092

Ekteki dipnotlar bu finansal tabloların ayrılmaz bir parçasıdır.

BOĞAZIÇI BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

1. ORGANİZASYON ve FAALİYET KONUSU

Boğaziçi Beton Sanayi ve Ticaret Anonim Şirketi (“Şirket”) 17 Kasım 2003 tarih ve 5929 sayılı T.T. Sicil Gazetesi’nde yayımlanarak kuruluşu tescil edilmiş bir anonim şirkettir.

Şirketin faaliyet konusu; hazır beton üretimi, alım satımı ile taş ve kum ocağı açılması ve işletilmesidir. Bu kapsamda gerekli tesisleri kurmak, işletmek, petrol, kimyasal ürünler ve çimento almak, satmak, üretmek, ithal ve ihraç etmek faaliyet kapsamı içerisinde bulunmaktadır.

Şirket Türkiye’de faaliyet göstermektedir.

Şirket’in merkez adresi aşağıdaki gibidir:

Ayazağa Mahallesi Kemerburgaz Yolu Caddesi No:53 Sarıyer, İstanbul – Türkiye.

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla Şirket’in ortaklık yapısı aşağıdaki gibidir:

Pay Sahibi	30 Eylül 2021 Pay Oranı	31 Aralık 2020 Pay Oranı
Abdurrahim ZENGİN	%29,47	%40
Ertan ZENGİN	%29,47	%40
Ayşe ZENGİN	%10,32	%19
Suat Zengin	%0,74	%1
Halka Açık Kısım	%30,00	-
	%100	%100

Şirket’in personel yapısı aşağıdaki gibidir:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Aylık Ücretli	927	799
	927	799

Şirket yönetim raporlaması açısından hazır beton üretimi alanında faaliyet gösterdiği için, finansal bilgileri bölümlere göre raporlanmamıştır. Şirketin ana faaliyet konusu faaliyetleri Türkiye’de gerçekleştiğinden, coğrafi bir bölümlendirme söz konusu değildir.

Finansal tabloların onaylanması:

1 Ocak - 30 Eylül 2021 hesap dönemine ait finansal tablolar yayınlanmak üzere Şirket Yönetimi tarafından 01/11/2021 tarihinde onaylanmıştır. Şirket’in hissedarları finansal tablolar üzerinde finansal tablolar yayımlandıktan sonra değişiklik yapma hakkına sahiptir.

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar

İlişikteki finansal tablolar Sermaye Piyasası Kurulu’nun (“SPK”) 13 Haziran 2013 tarih ve 28676 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan Seri II-14.1 No’lu “Sermaye Piyasasında Finansal Raporlamaya İlişkin Esaslar Tebliği” hükümlerine uygun olarak hazırlanmış olup Tebliğin 5. Maddesine istinaden Kamu Gözetimi Muhasebe ve Denetim Standartları Kurumu (“KGG”) tarafından yürürlüğe konulmuş olan Türkiye Muhasebe Standartları (“TMS/TFRS”) ile bunlara ilişkin ek ve yorumları (“TFRS”) esas alınmıştır.

BOĞAZIÇI BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

Finansal bilgiler, ayrıca KGK tarafından 15 Nisan 2019 tarihinde yayınlanan TMS taksonomisine uygun olarak sunulmuştur.

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.1 Sunuma İlişkin Temel Esaslar (Devamı)

TMS; Türkiye Muhasebe Standardı ve Türkiye Finansal Raporlama Standardı adıyla yayımlanan muhasebe standartları ile yorumlardan ve KGK tarafından yayımlanan özel ve istisnai diğer standartlar ile bu alana ilişkin olarak yapılan ek yorum ve diğer düzenlemelerden oluşmaktadır.

Şirket, 30 Eylül 2021 tarihinde sona eren ara hesap dönemine ilişkin özet finansal bilgilerini SPK'nın Seri: II, 14.1 No'lu tebliği ve bu tebliğe açıklama getiren duyuruları çerçevesinde, TMS 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama" standardına uygun olarak hazırlamıştır. Ara dönem özet finansal bilgiler ve dipnotlar, SPK tarafından uygulanması tavsiye edilen formatlara uygun olarak ve zorunlu kılınan bilgiler dahil edilerek sunulmuştur.

İşletmeler, TMS 34 standardına uygun olarak ara dönem finansal bilgilerini tam set veya özet olarak hazırlamakta serbesttirler. Şirket bu çerçevede, ara dönemlerde özet finansal bilgi hazırlamayı tercih etmiştir.

Şirket'in ara dönem özet finansal bilgileri yıl sonu finansal tablolarının içermesi gerekli olan açıklama ve dipnotların tamamını içermemektedir ve bu sebeple Şirket'in 31 Aralık 2020 tarihli finansal tabloları ile okunmalıdır.

Şirket, muhasebe kayıtlarının tutulmasında ve kanuni finansal tablolarının hazırlanmasında, SPK tarafından çıkarılan prensiplere ve şartlara, Türk Ticaret Kanunu, vergi mevzuatı ve Türkiye Cumhuriyeti Maliye Bakanlığı tarafından çıkarılan Tekdüzen Hesap Planını esas almaktadır. finansal tablolar, gerçeğe uygun değeri ile gösterilen finansal varlık ve bazı varlıklar ve yükümlülüklerin dışında, tarihi maliyet esaslı baz alınarak Türk Lirası olarak hazırlanmıştır. Finansal tablolar, tarihi maliyet esasına göre hazırlanmış kanuni kayıtlara TMS/TFRS uyarınca doğru sunumun yapılması amacıyla gerekli düzeltme ve sınıflandırmalar yansıtılarak düzenlenmiştir.

SPK'nın Seri II, 14.1 No'lu tebliği ve ona açıklama getiren duyuruları uyarınca, ara dönemlerde özet finansal bilgi hazırlayan işletmelerin döviz pozisyonu tablosunu, toplam ihracat ve toplam ithalat tutarları ile toplam döviz yükümlülüğünün hedge edilme oranını özet finansal bilgi dipnotlarında sunmaları zorunludur.

2.2 Fonksiyonel ve raporlama para birimi

Şirket'in kendi finansal tabloları faaliyette bulunduğu temel ekonomik çevrede geçerli olan para birimi (fonksiyonel para birimi) ile sunulmuştur. Şirket'in finansal durumu ve faaliyet sonuçları, Şirket'in fonksiyonel para birimi ve sunum para birimi olan Türk Lirası ("TL") cinsinden ifade edilmiştir.

2.3 İşletmenin Sürekliliği

Finansal tablolar, Şirket'in önümüzdeki bir yılda ve faaliyetlerinin doğal akışı içerisinde varlıklarından fayda elde edeceği ve yükümlülüklerini yerine getireceği varsayımı altında işletmenin sürekliliği esasına göre hazırlanmıştır.

2.4 Karşılaştırmalı Bilgiler ve Önceki Dönem Tarihli Finansal Tablolarının Düzeltilmesi

Finansal durum ve performans trendlerinin tespitine imkan vermek üzere, Şirket'in cari dönem finansal tabloları önceki dönemle karşılaştırmalı olarak hazırlanmaktadır. Cari dönem finansal tabloların sunumu ile uygunluk sağlanması açısından karşılaştırmalı bilgiler gerekli görüldüğünde yeniden sınıflandırılır ve önemli farklılıklar açıklanır.

2.5 Muhasebe Politikalarında Değişiklikler

Muhasebe politikalarında yapılan önemli değişiklikler geriye dönük olarak uygulanmakta ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenmektedir. Şirketin, cari yıl içerisinde muhasebe politikalarında değişiklik olmamıştır.

BOĞAZİÇİ BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR

2.6 Muhasebe Tahminlerindeki Değişiklikler ve Hatalar

Muhasebe tahminlerindeki değişiklikler, yalnızca bir döneme ilişkin ise, değişikliğin yapıldığı cari dönemde, gelecek dönemlere ilişkin ise, hem değişikliğin yapıldığı dönemde hem de gelecek dönemlerde, ileriye yönelik olarak uygulanır. Şirket'in cari yıl içerisinde muhasebe tahminlerinde önemli bir değişikliği olmamıştır. Tespit edilen önemli muhasebe hataları geriye dönük olarak uygulanır ve önceki dönem finansal tabloları yeniden düzenlenir. Şirket cari yıl içerisinde finansal tablolarını yeniden düzenlememiştir.

2.7 TMS'ye Uygunluk Beyanı

Şirket, 30 Eylül 2021 tarihinde sona eren yıla ilişkin finansal tablolarını KGK tarafından yürürlüğe konulmuş olan TMS'ler ile bunlara ilişkin ek ve yorumları esas alınarak hazırlanmıştır. Finansal tablolar ve dipnotlar, KGK tarafından uygulanması tavsiye edilen formatlara uygun olarak ve zorunlu kılınan bilgiler dahil edilerek sunulmuştur.

2.8 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla sona eren hesap dönemine ait özet finansal tabloların hazırlanmasında esas alınan muhasebe politikaları aşağıda özetlenen 1 Ocak 2021 tarihi itibarıyla geçerli yeni ve değiştirilmiş Türkiye Muhasebe Standartları TMS/IFRS ve TMS/IFRS yorumları dışında önceki yılda kullanılanlar ile tutarlı olarak uygulanmıştır. Bu standartların ve yorumların Şirket'in mali durumu ve performansı üzerindeki etkileri ilgili paragraflarda açıklanmıştır.

a) 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla yürürlükte olan yeni standartlar ile mevcut önceki standartlara getirilen değişiklikler ve yorumlar:

- TMS 1 ve TMS 8 önemlilik tanımındaki değişiklikler;

1 Ocak 2020 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. TMS 1 "Finansal Tabloların Sunuluşu" ve TMS 8 "Muhasebe Politikaları, Muhasebe Politikalarındaki Değişiklikler ve Hatalar" daki değişiklikler ile bu değişikliklere bağlı olarak diğer TFRS'lerdeki değişiklikler aşağıdaki gibidir:

- i) TFRS ve finansal raporlama çerçevesi ile tutarlı önemlilik tanımı kullanımı
- ii) önemlilik tanımının açıklamasının netleştirilmesi ve
- iii) önemli olmayan bilgilerle ilgili olarak TMS 1 'deki bazı rehberliklerin dahil edilmesi

Bu değişikliğin Şirket'in finansal durumu ve performansı üzerinde etkisi bulunmamaktadır.

- TFRS 3'teki değişiklikler – işletme tanımı;

1 Ocak 2020 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikte birlikte işletme tanımı revize edilmiştir. UMSK tarafından alınan geri bildirimlere göre, genellikle mevcut uygulama rehberliğinin çok karmaşık olduğu düşünülmektedir ve bu işletme birleşmeleri tanımının karşılanması için çok fazla işlemle sonuçlanmaktadır. Bu değişikliğin Şirket'in finansal durumu ve performansı üzerinde etkisi bulunmamaktadır.

- TFRS 9, TMS 39 ve TFRS 7 'deki değişiklikler- Gösterge faiz oranı reformu;

1 Ocak 2020 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler gösterge faiz oranı reformu ile ilgili olarak belirli kolaylaştırıcı uygulamalar sağlar. Bu uygulamalar korunma muhasebesi ile ilgilidir ve IBOR reformunun etkisi genellikle riskten korunma muhasebesinin sona ermesine neden olmamalıdır. Bununla birlikte herhangi bir riskten korunma etkinsizliğinin gelir tablosunda kaydedilmeye devam etmesi gerekir. IBOR bazlı sözleşmelerde korunma muhasebesinin yaygın olması göz önüne alındığında bu

BOĞAZIÇI BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

kolaylaştırıcı uygulamalar sektördeki tüm şirketleri etkileyecektir. Bu değişikliğin Şirket'in finansal durumu ve performansı üzerinde etkisi bulunmamaktadır.

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.8 Yeni ve Revize Edilmiş Türkiye Muhasebe Standartları (Devamı)

- TFRS 16 ‘Kiralamalar - COVID 19 Kira imtiyazlarına ilişkin değişiklikler;

1 Haziran 2020 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. COVID-19 salgını sebebiyle kiracılara kira ödemelerinde bazı imtiyazlar sağlanmıştır. Bu imtiyazlar, kira ödemelerine ara verilmesi veya ertelenmesi dahil olmak üzere çeşitli şekillerde olabilir. 28 Mayıs 2020 tarihinde, UMSK UFRS 16 Kiralamalar standardında yayımladığı değişiklik ile kiracıların kira ödemelerinde COVID-19 sebebiyle tanınan imtiyazların, kiralamada yapılan bir değişiklik olup olmadığını değerlendirmemeleri konusunda isteğe bağlı kolaylaştırıcı bir uygulama getirmiştir. Kiracılar, bu tür kira imtiyazlarını kiralamada yapılan bir değişiklik olmaması durumunda geçerli olan hükümler uyarınca muhasebeleştirmeyi seçebilirler. Bu uygulama kolaylığı çoğu zaman kira ödemelerinde azalmayı tetikleyen olay veya koşulun ortaya çıktığı dönemlerde kira imtiyazının değişken kira ödemesi olarak muhasebeleştirilmesine neden olur. Bu değişikliğin Şirket'in finansal durumu ve performansı üzerinde etkisi bulunmamaktadır.

(b) 30.09.2021 tarihi itibarıyla yayımlanan ancak henüz yürürlüğe girmemiş olan standart ve değişiklikler:

- TMS 1. “Finansal tabloların sunumu” standardının yükümlülüklerin sınıflandırılmasına ilişkin değişiklik;

1 Ocak 2022 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. TMS 1. "Finansal tabloların sunumu" standardında yapılan bu dar kapsamlı değişiklikler, raporlama dönemi sonunda mevcut olan haklara bağlı olarak yükümlülüklerin cari veya cari olmayan olarak sınıflandırıldığını açıklamaktadır. Sınıflandırma, raporlama tarihinden sonraki olaylar veya işletmenin beklentilerinden etkilenmemektedir. Değişiklik ayrıca, TMS 1'in bir yükümlülüğün “ödenmesinin ne anlama geldiğini açıklığa kavuşturmaktadır.

- TFRS 3. TMS 16. TMS 37’de yapılan dar kapsamlı değişiklikler ve TFRS 1. TFRS 9. TMS 41 ve TFRS 16’da yapılan bazı yıllık iyileştirmeler;

1 Ocak 2022 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir.

- TFRS 3 ‘İşletme birleşmelerinde yapılan değişiklikler; bu değişiklik İşletme birleşmeleri için muhasebe gerekliliklerini değiştirmeden TFRS 3’te Finansal Raporlama için Kavramsal Çerçeveye yapılan bir referansı güncellemektedir.
- TMS 16 ‘Maddi duran varlıklar’ da yapılan değişiklikler; bir şirketin, varlık kullanıma hazır hale gelene kadar üretilen ürünlerin satışından elde edilen gelirin maddi duran varlığın tutarından düşülmesini yasaklamaktadır. Bunun yerine, şirket bu tür satış gelirlerini ve ilgili maliyeti kar veya zarara yansıtacaktır.
- TMS 37. ‘Karşılıklar. Koşullu Borçlar ve Koşullu Varlıklar’ da yapılan değişiklikler’ bu değişiklik bir sözleşmeden zarar edilip edilmeyeceğine karar verirken bir şirketin hangi maliyetleri içerdiğini belirtir.

Yıllık iyileştirmeler. TFRS 1. “Uluslararası Finansal Raporlama Standartları’nın ilk kez uygulanması” TFRS 9 “Finansal Araçlar”. TMS 41 “Tarımsal Faaliyetler” ve TFRS 16’nın açıklayıcı örneklerinde küçük değişiklikler yapmaktadır.

- TFRS 9. TMS 39. TFRS 7. TFRS 4 ve TFRS 16’daki değişiklikler - Gösterge faiz oranı reformu Faz 2;

1 Ocak 2021 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu Faz 2 değişikliği, bir gösterge faiz oranının alternatifleriyle değiştirilmesi de dahil olmak üzere reformların uygulanmasından kaynaklanan sorunları ele almaktadır. Söz konusu değişikliklerin Şirket'in finansal durumu ve performansı üzerindeki etkileri değerlendirilmektedir.

- TFRS 17 ve TFRS 4 “Sigorta Sözleşmeleri”nde yapılan değişiklikler”;

TFRS 9'un uygulanmasının ertelenmesi; 1 Ocak 2021 tarihinde veya bu tarihten sonra başlayan yıllık raporlama dönemlerinde geçerlidir. Bu değişiklikler, TFRS 17'nin uygulama tarihini iki yıl süreyle 1 Ocak 2023'e

BOĞAZİÇİ BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

ertelemektedir ve TFRS 9 Finansal Araçlar standardının uygulanma tarihine yönelik. TFRS 4'teki geçici muafiyetin sabit tarihi 1 Ocak 2023'e ertelenmiştir.

2. FİNANSAL TABLOLARIN SUNUMUNA İLİŞKİN ESASLAR (Devamı)

2.9 Önemli Muhasebe Politikalarının Özeti

Ara dönem özet finansal bilgilerin hazırlanmasında izlenen önemli muhasebe politikaları, 1 Ocak – 30 Aralık 2020 ara hesap hesap dönemine ait yıllık finansal tablolardaki açıklamalarla, aşağıda belirtilen husus dışında, tutarlıdır:

Ara dönemlerde vergi karşılıkları yıl sonu mali sonuçlarına uygulanması beklenen vergi oranları ve yıl sonu mali sonuçlarına uygulanması beklenen vergi matrahı tutarları göz önünde bulundurularak hesaplanmaktadır.

1 Ocak – 30 Eylül 2021 ara hesap dönemi için hazırlanan ara dönem özet finansal bilgiler, 1 Ocak - 31 Aralık 2020 hesap dönemine ait yıllık finansal tablolarla birlikte değerlendirilmelidir. Bir yıllık mali dönem içerisinde eşit dağılmayan giderler, sadece bu giderlerin mali yılsonunda uygun bir şekilde tahmin edilebileceği veya ertelenebileceği durumlarda ara dönem özet finansal bilgilerde dikkate alınmıştır.

2.10 Önemli Muhasebe Değerlendirme, Tahmin ve Varsayımları

Şirket'in muhasebe politikalarını uygularken aldığı kritik kararlar

2.9 numaralı notta belirtilen muhasebe politikalarının uygulanması sürecinde yönetim, finansal tablolarda muhasebeleştirilen tutarlar üzerinde önemli etkisi olan (aşağıda ele alınan tahminler dışındaki) aşağıdaki yorumları yapmıştır:

Ertelenmiş Vergi

Ertelenmiş vergi varlığının kayıtlı değeri, her bilanço tarihi itibarıyla gözden geçirilir. Şirket Yönetimi ertelenmiş vergi varlığının kullanılmayacağı düşüncesiyle ertelenmiş vergi varlıkları için karşılık ayrılmasına karar vermiştir.

Ertelenmiş vergi varlıkları ve yükümlülükleri varlıkların gerçekleşeceği veya yükümlülüklerin yerine getirileceği dönemde geçerli olması beklenen ve finansal durum tablosu (bilanço) tarihi itibarıyla yasallaşmış veya önemli ölçüde yasallaşmış vergi oranları (ve vergi düzenlemeleri) üzerinden hesaplanır. Ertelenmiş vergi varlıkları ve yükümlülüklerinin hesaplanması sırasında, Şirket'in bilanço tarihi itibarıyla varlıklarının defter değerini geri kazanması ya da yükümlülüklerini yerine getirmesi için tahmin ettiği yöntemlerin vergi sonuçları dikkate alınır.

Şüpheli alacaklar

Şirket raporlama tarihi itibarıyla geçmiş yıllardaki tahsil edilememe tecrübesini ve ileride tahsilat problemi yaşayacağını tahmin ettiği alacakları için aldığı teminatları da göz önünde bulundurarak karşılık hesaplamıştır.

Maddi ve maddi olmayan duran varlıkların faydalı ömrü

Maddi ve maddi olmayan duran varlıklar yönetimin belirlediği faydalı ömürler çerçevesinde amortismanına tabi tutulmaktadır. Şirket, sabit kıymetlerin, gerçek kullanım ömürlerinin gerçeği yansıttığından ve tahmini olarak gelecekte faydalanılabilme sürelerinden emin olmak için periyodik olarak faydalı ömür tahminlerini gözden geçirir.

2.11 Cari Döneme İlişkin Önemli Değişiklikler

Tüm dünyayı etkisi altına alan COVID-19'un, Şirket'in faaliyetlerine ve finansal durumuna olası etkilerini mümkün olan en az seviyeye indirmek için gerekli aksiyonlar Şirket yönetimi tarafından alınmıştır. COVID-19 salgınından dolayı gerek Şirket'in içinde bulunduğu sektörde gerekse genel ekonomik aktivitede yavaşlama meydana gelmiştir. Bu esnada Şirket tarafından, yatırım harcamaları, operasyonel giderler ve stok yönetimi konularında aksiyonlar alınmıştır. Şirket, 30 Eylül 2021 tarihli finansal tablolarını hazırlarken COVID-19 salgınının finansal tablolarına olası etkilerini değerlendirmiş ve finansal tabloların hazırlanmasında kullanılan tahmin ve varsayımlarını gözden geçirmiştir. Şirket bu kapsamda, 30 Eylül 2021 tarihli finansal tablolarında yer

BOĞAZİÇİ BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

alan finansal varlıklar, stoklar ve maddi duran varlıkların değerlerinde meydana gelebilecek muhtemel değer düşüklüklerini test etmiş ve herhangi bir değer düşüklüğü tespit edilmemiştir.

3. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI

i. İlişkili taraf bakiyeleri

a) İlişkili taraflardan kısa vadeli ticari alacaklar:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Zengin Petrol Sanayi Ticaret A.Ş.	1.890.000	10.739.000
Zengin Beton San. Tic. A.Ş.	3.150.787	1.827.991
İlişkili taraf Alacak Reeskontu (-)	(542.181)	(1.416.832)
	4.498.606	11.150.159

b) İlişkili taraflardan uzun vadeli ticari alacaklar:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Zengin Petrol Sanayi Ticaret A.Ş.	-	3.780.000
İlişkili taraf Alacak Reeskontu (-)	-	(666.856)
	-	3.113.144

c) İlişkili taraflara kısa vadeli ticari borçlar:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Zengin Petrol Sanayi Ticaret A.Ş.	92.081	2.562.000
Zengin Beton San. Tic. A.Ş.	-	650.000
Zengin Catering- Suat Zengin	700.271	388.928
	792.352	3.600.928

d) İlişkili taraflara kısa vadeli diğer borçlar:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Şengül Zengin	-	1.509.400
Abdurrahim Zengin	-	6.398.600
Ertan Zengin	-	790.000
	-	8.698.000

BOĞAZIÇI BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

3. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)**ii. İlişkili taraf işlemleri****a) Alışları:**

İlişkili Taraf	1 Ocak-30 Eylül 2021				
	Mamul	Hizmet	Sabit Kıymet	Yansıtma	Diğer(*)
Ortaklar	-	-	-	-	960.000
Abdurrahim ZENGİN	-	-	-	-	1.566.667
Şengül ZENGİN	-	-	-	-	223.333
Ertan ZENGİN	-	-	-	-	50.000
Ayşe ZENGİN	-	-	-	-	960.000
İlişkili Şirketler	-	-	-	-	-
Zengin Petrol San. Ve Tic. A.Ş.	2.916.716	-	-	-	425.000
Zengin Beton San.Tic. A.Ş.	4.075.266	3.212.432	-	-	-
Zengin Catering - Suat ZENGİN	-	6.357.890	-	-	-
Toplam	6.991.982	9.570.322	-	-	4.185.000

İlişkili Taraf	1 Ocak-30 Eylül 2020				
	Mamul	Hizmet	Sabit Kıymet	Yansıtma	Diğer(*)
Ortaklar	-	-	-	-	-
Abdurrahim ZENGİN	-	-	-	-	2.700.000
Şengül ZENGİN	-	-	-	-	2.700.000
Ertan ZENGİN	-	-	-	-	-
Ayşe ZENGİN	-	-	-	-	-
İlişkili Şirketler	-	-	-	-	-
Zengin Petrol San. Ve Tic. A.Ş.	27.216.451	-	16.500.000	-	72.853,06
Zengin Beton San.Tic. A.Ş.	5.867.223	-	-	-	-
Zengin Catering - Suat ZENGİN	-	4.649.813	-	-	-
Toplam	33.083.674	4.649.813	16.500.000	-	5.472.853

(*) Diğer giderler işyeri kira gideri, araç bakım faturalarından oluşmaktadır

b) Satışları:

İlişkili Taraf	1 Ocak-30 Eylül 2021				
	Mamul	Hizmet	Sabit Kıymet	Yansıtma	Diğer(*)
Ortaklar	-	-	-	-	-
Abdurrahim ZENGİN	-	-	-	-	-
Şengül ZENGİN	-	-	-	-	-
Ertan ZENGİN	-	-	-	-	-
Ayşe ZENGİN	-	-	-	-	-
İlişkili Şirketler	-	-	-	-	-
Zengin Petrol San. Ve Tic. A.Ş.	127.389	6.055	-	269.390	-
Zengin Beton San.Tic. A.Ş.	13.608.842	-	-	-	2.440.000
Zengin Catering - Suat ZENGİN	-	7.195	-	-	-
Toplam	13.736.231	13.250	-	269.390	2.440.000

BOĞAZIÇI BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

3. İLİŞKİLİ TARAF AÇIKLAMALARI (Devamı)

ii. İlişkili taraf işlemleri (Devamı)

İlişkili Taraf	1 Ocak-30 Eylül 2020				
	Mamul	Hizmet	Sabit Kıymet	Yansıtma	Diğer(*)
Ortaklar	-	-	-	-	-
Abdurrahim ZENGİN	-	-	-	-	-
Şengül ZENGİN	-	-	-	-	-
Ertan ZENGİN	-	-	-	-	-
Ayşe ZENGİN	-	-	-	-	-
İlişkili Şirketler	-	-	-	-	-
Zengin Petrol San. Ve Tic. A.Ş.	1.138.204	-	-	-	-
Zengin Beton San.Tic. A.Ş.	1.017.576	3.681.538	-	6.703	2.073.195
Zengin Catering - Suat ZENGİN	-	-	-	-	-
Toplam	2.155.780	3.681.538	-	6.703	2.073.195

f) Üst düzey yöneticilere sağlanan faydalar:

	1 Ocak – 30 Eylül 2021	1 Temmuz – 30 Eylül 2021	1 Ocak – 30 Eylül 2020	1 Temmuz – 30 Eylül 2020
Ücret ve benzeri faydalar	1.622.571	720.176	835.133	296.897
Toplam	1.622.571	720.176	835.133	296.897

4. NAKİT VE NAKİT BENZERLERİ

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Kasa	10.266	8.478
Vadesiz mevduat	3.767.764	13.968.178
Vadeli mevduat	181.604.599	22.817.000
Diğer Hazır Değerler	31.883	-
Toplam	185.414.512	36.793.656

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla Şirket'in Türk Lirası cinsinden vadeli mevduatlarının 155.000.000 TL kısmı için yıllık ağırlıklı ortalama faiz oranı %19,15, vadesi 90 gündür. Kalan kısım günlük faizde olup faizi %18,25 tir. (31 Aralık 2020: Şirket'in Türk Lirası cinsinden vadeli mevduatları için yıllık ağırlıklı ortalama faiz oranları %10,00 ve vadeleri 1 gündür.).

Şirket'in mevduatlarının bulunduğu bankaların kredi riskleri, bağımsız veriler dikkate alınarak değerlendirilmektedir. Nakit ve nakit benzerlerinin piyasa değerleri, bilanço tarihindeki tahakkuk eden geliri de içeren taşınan değerlerine yaklaşmaktadır.

BOĞAZİÇİ BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

5. BORÇLANMALAR VE DİĞER FİNANSAL YÜKÜMLÜLÜKLER

Kısa Vadeli Finansal Borçlar	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Banka Kredileri	32.430.633	32.564.479
Uzun Vadeli borçlanmaların Kısa Vadeli Kısımları	77.713.349	152.427.138
Finansal Kiralama Borçları (*)	19.564.971	18.141.746
Toplam	129.708.953	203.133.363

Uzun Vadeli Finansal Borçlar		
Banka Kredileri	52.527.485	112.284.717
Finansal Kiralama Borçları (*)	12.283.224	13.753.142
Toplam	64.810.709	126.037.859

	Minimum finansal kiralama ödemesi	Faiz (-)	Toplam
30 Eylül 2021			
1 yıla kadar	20.791.596	(1.226.625)	19.564.971
1 ile 2 yıl arası	16.478.050	(4.194.826)	12.283.224
2 ile 3 yıl arası	-	-	-
	37.269.646	(5.421.451)	31.848.195

	Minimum finansal kiralama ödemesi	Faiz (-)	Toplam
31 Aralık 2020			
Bir yıl içinde	19.280.221	(1.138.475)	18.141.746
İkinci ve Beşinci yıl arasındakiler	17.228.136	(3.474.994)	13.753.142
5 yıl ve sonrası	-	-	-
Toplam	36.508.357	(4.613.469)	31.894.888

6. TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR**a) Ticari alacaklar:**

Kısa Vadeli Ticari Alacaklar	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
<i>İlişkili Olmayan Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	<i>258.582.115</i>	<i>198.262.080</i>
Ticari Alacaklar	104.355.200	102.730.418
Alacak Senetleri	155.579.101	100.618.328
Ertelenmiş Finansman Geliri (-)	(1.352.186)	-5.086.666
Şüpheli Ticari Alacaklar	16.115.451	16.785.864
Şüpheli Ticari Alacaklar Karşılığı (-)	(16.115.451)	(16.785.864)
<i>İlişkili Taraflardan Ticari Alacaklar</i>	<i>4.498.606</i>	<i>11.150.159</i>
Ticari Alacaklar	5.040.787	12.566.991

BOĞAZİÇİ BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

Ertelenmiş Finansman Geliri (-)	(542.181)	(1.416.832)
Toplam	263.080.721	209.412.239

6. TİCARİ ALACAKLAR VE BORÇLAR (Devamı)**a) Ticari alacaklar (Devamı):**

Uzun Vadeli Ticari Alacaklar	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Alacak Senetleri	-	3.780.000
Ertelenmiş Finansman Geliri (-)	-	(666.856)
Toplam	-	3.113.144

1 Ocak - 30 Eylül 2021 ve 1 Ocak - 31 Aralık 2020 tarihleri içerisinde şüpheli alacak karşılığının hareketleri aşağıdaki gibidir:

	2021	2020
1 Ocak	16.785.864	20.590.675
Dönem içinde ayrılan karşılık	44.953	184.193
İptal Edilen Karşılıklar	(715.366)	(3.989.004)
Toplam	16.115.451	16.785.864

b) Ticari borçlar:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
İlişkili olmayan taraflara ticari borçlar	108.761.146	226.037.512
İlişkili taraflara ticari borçlar	792.352	3.600.928
Diğer Ticari borçlar	560.586	-
Borç reeskontu (-)	(5.300.246)	(10.641.595)
Toplam	104.813.838	218.996.845

7. STOKLAR

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
İlk Madde ve Malzeme	15.479.316	12.591.731
Ticari mallar	-	-
Diğer Stoklar	12.477.068	7.223.936
Toplam	27.956.384	19.815.667

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla stokların tamamı maliyet bedeli ile değerlendirilmiştir (31 Aralık 2020: Maliyet bedeli ile değerlendirilmiştir).

BOĞAZIÇI BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

8. PEŞİN ÖDENMİŞ GİDERLER VE ERTELENMİŞ GELİRLER

a) Kısa vadeli peşin ödenmiş giderler:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Verilen sipariş avansları	13.906.912	41.123.890
Gelecek aylara ait giderler		
Faktoring Faiz Giderleri	-	6.933.610
Sigorta Giderleri	2.031.433	6.340.289
Diğer Giderler	1.240.549	623.021
Toplam	17.178.894	55.020.810

b) Uzun vadeli peşin ödenmiş giderler:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Sigorta Giderleri	990.310	-
Bilgi İşlem Giderleri	167.957	86.938
Diğer giderler	99.667	-
Toplam	1.257.934	86.938

c) Ertelenmiş gelirler:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Müşterilerden Alınan Avanslar	131.894.600	47.588.248
Kira Gelirleri	90.000	360.000
Toplam	131.984.600	47.948.248

9. MADDİ ve MADDİ OLMAYAN DURAN VARLIKLAR

30 Eylül 2021 tarihinde sona eren ara hesap dönemi içinde alınan maddi, maddi olmayan duran varlık ve yapılmakta olan yatırım toplam net defter değeri tutarı 691.268.697 TL'dir (1 Ocak - 31 Aralık 2020: 673.734.108 TL).

Güncel ve geçmiş dönem itibarıyla amortisman ve itfa paylarının dağılımı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 30 Eylül 2021	1 Ocak – 30 Eylül 2020
Satışların Maliyeti	(66.168.886)	(49.125.166)
Genel Yönetim Giderler	(506.696)	(425.733)
Toplam	(66.675.582)	(49.550.899)

BOĞAZİÇİ BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

10. KULLANIM HAKKI VARLIKLARI

Bilanço tarihi itibari ile yıl sonu bakiyesi ve sene içerisinde oluşmuş amortisman gideri aşağıdaki tabloda gösterilmiştir:

Maliyet	01.01.2021	İlaveler	Çıkışlar (-)	30.09.2021
Binalar ve Arsalar	55.841.869	4.029.378	(94.882)	59.776.365
Taşıtlar	2.473.638	-	-	2.473.638
Toplam:	58.315.507	4.029.378	(94.882)	62.250.003

Birikmiş Amortisman

Binalar ve Arsalar	(8.685.233)	(3.988.768)	94.882	(12.579.119)
Taşıtlar	(7.999.453)	(1.865.554)	-	(9.865.007)
Toplam:	(16.684.686)	(5.854.322)	94.882	(22.444.126)

Net Kayıtlı Değer	41.630.821	-	39.805.877
--------------------------	-------------------	----------	-------------------

Maliyet	01.01.2020	İlaveler	Çıkışlar (-)	31.12.2020
Binalar ve Arsalar	56.188.093	-	(346.224)	55.841.869
Taşıtlar	2.525.140	-	(51.502)	2.473.638
Toplam:	58.713.233	-	(397.726)	58.315.507

Birikmiş Amortisman

Binalar ve Arsalar	(937.463)	(8.009.426)	261.656	(8.685.233)
Taşıtlar	(7.164.994)	(885.961)	51.502	(7.999.453)
Toplam:	(8.102.457)	(8.895.387)	313.158	(16.684.686)

Net Kayıtlı Değer	50.610.776	(8.895.387)	(84.568)	41.630.821
--------------------------	-------------------	--------------------	-----------------	-------------------

11. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR**a) Borç karşılıkları:**

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Kısa Vadeli Karşılıklar		
İzin Karşılığı	1.537.535	1.399.518
Uzun Vadeli Karşılıklar		
Çalışanlara Sağlanan Faydalara İlişkin Karşılıklar	8.033.738	7.318.742
İzin Karşılığı	1.759.321	1.859.738
Kıdem Tazminatı Karşılığı	6.274.417	5.459.004
Diğer Uzun Vadeli Karşılıklar	10.869.223	7.986.968
Dava Karşılıkları	10.869.223	7.986.968
Toplam	20.440.496	16.705.228

BOĞAZIÇI BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

11. KARŞILIKLAR, KOŞULLU VARLIK VE BORÇLAR (Devamı)**b) Teminat mektupları, teminat çek ve senetleri ile ipotekler:**

30 Eylül 2021	USD	EUR	TL	Toplam TL
<u>Teminat, Rehin, İpotek ve Kefalet ("TRİK"):</u>	-	-	-	-
Teminat Mektubu	-	-	70.843.542	70.843.542
Rehin	-	-	98.665.429	98.665.429
Kefalet	-	-	-	-
Toplam:	-	-	169.508.971	169.508.971

31 Aralık 2020	USD	EUR	TL	Toplam TL
<u>Teminat, Rehin, İpotek ve Kefalet ("TRİK"):</u>	-	-	-	-
Teminat Mektubu	-	-	27.821.542	27.821.542
Rehin	-	3.852.000	180.794.000	215.492.431
Kefalet	28.000.000	-	567.882.302	773.416.302
Toplam:	28.000.000	3.852.000	776.497.844	1.016.730.275

c) Devam etmekte olan önemli davalar:

Şirket aleyhine açılmış 10.869.223 TL tutarında muhtelif davalar bulunmakta olup tamamı için gerekli karşılık finansal tablolarda ayrılmıştır. (31 Aralık 2020: 7.986.968 TL).

d) Taahhütler:

Bulunmamaktadır (31 Aralık 2020: Bulunmamaktadır).

12. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR**a) Çalışanlara sağlanan kısa vadeli faydalar kapsamında borçlar:**

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Personele borçlar	5.240.973	4.499.519
Ödenecek SGK Primleri	2.503.134	1.839.410
Toplam	7.744.107	6.338.929

BOĞAZİÇİ BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

12. ÇALIŞANLARA SAĞLANAN FAYDALAR (Devamı)

b) Çalışanlara sağlanan uzun vadeli faydalar kapsamında borçlar:

30.09.2021 Bulunmamaktadır(31.12.2020 Bulunmamaktadır)

Şirket, Türk İş Kanunu'na göre, en az bir yıllık hizmeti tamamlayarak 25 yıllık çalışma hayatı ardından emekliye ayrılan (kadınlar için 58, erkekler için 60 yaş), iş ilişkisi kesilen, askerlik hizmetleri için çağrılan veya vefat eden her çalışanına kıdem tazminatı ödemek mecburiyetindedir.

30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla ödenecek kıdem tazminatı, aylık 8.284,51 TL (31 Aralık 2020: 7.117,17 TL) tavanına tabidir.

Kıdem tazminatı yükümlülüğü yasal olarak herhangi bir fonlamaya tabi değildir. Kıdem tazminatı karşılığı, Şirket'in, çalışanların emekli olmasından kaynaklanan gelecekteki muhtemel yükümlülük tutarının bugünkü değerinin tahmin edilmesi yoluyla hesaplanmaktadır. TFRS 19 Çalışanlara Sağlanan Faydalar, şirketin yükümlülüklerinin, tanımlanmış fayda planları kapsamında aktüeryal değerlendirme yöntemleri kullanılarak geliştirilmesini öngörür. Bu doğrultuda, toplam yükümlülüklerin hesaplanmasında kullanılan aktüeryal varsayımlar aşağıda belirtilmiştir:

Ana varsayım, her hizmet yılı için olan azami yükümlülük tutarının enflasyona paralel olarak artacak olmasıdır. Dolayısıyla, uygulanan iskonto oranı, gelecek enflasyon etkilerinin düzeltilmesinden sonraki beklenen reel oranı ifade eder. Bu nedenle, 30 Eylül 2021 tarihi itibarıyla, ekli finansal tablolarda karşılıklar, geleceğe ilişkin, çalışanların emekliliğinden kaynaklanacak muhtemel yükümlülüğünün bugünkü değeri tahmin edilerek hesaplanır. İlgili bilanço tarihlerindeki karşılıklar, yıllık %9,5 enflasyon ve %13 iskonto oranı varsayımlarına göre yaklaşık %3,20 olarak elde edilen reel iskonto oranı kullanılmak suretiyle hesaplanmıştır (31 Aralık 2020: %7,4). Şirket'in kıdem tazminatı karşılığının hesaplanmasında 1 Temmuz 2021 tarihinden itibaren geçerli olan 8.284,51 TL tavan tutarı dikkate alınmıştır (1 Ocak 2021: 7.638,96TL).

Kıdem tazminatı karşılığında gerçekleşen hareketler aşağıdaki gibidir:

	2021	2020
1 Ocak – Dönem başı	5.459.004	3.792.906
Hizmet maliyeti	724.302	2.119.192
Faiz maliyeti	154.572	358.266
Dönem içinde yapılan ödemeler	(1.100.699)	(2.034.716)
Aktüeryal kayıp	1.037.238	1.223.356
Dönem sonu	6.274.417	5.459.004

13. DİĞER VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLER

Diğer dönen varlıklar:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Devreden KDV	1.661.039	-
Personel avansları	202.950	-
İş avansları	42.036	-
Toplam	1.906.025	-

BOĞAZİÇİ BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

14. SERMAYE, YEDEKLER VE DİĞER ÖZKAYNAK KALEMLERİ

Şirket'in 30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla onaylanmış ve ödenmiş nominal değerdeki sermayesi:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Nominal değeri ile onaylanmış ve ödenmiş sermaye	380.000.000	280.000.000
Toplam	380.000.000	280.000.000

Şirket'in 30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihlerindeki pay sahipleri ve sermaye içindeki payları tarihi değerlerle aşağıdaki gibidir:

Pay sahipleri	30 Eylül 2021		31 Aralık 2020	
	Pay Oranı (%)	PayTutarı (TL)	Pay Oranı (%)	PayTutarı (TL)
Abdurrahim ZENGİN	%29,47	112.000.000	%40	112.000.000
Ertan ZENGİN	%29,47	112.000.000	%40	112.000.000
Ayşe ZENGİN	%10,32	39.200.000	%19	53.200.000
Suat ZENGİN	%0,74	2.800.000	%1	2.800.000
Halka Açık Kısım	%30,00	114.000.000	-	-
Toplam	%100	380.000.000	%100	280.000.000

Şirket'in sermayesi tamamı nakit karşılanarak 280.000.000 TL'den 380.000.000 TL'ye yükseltilmiştir. Şirket'in Borsa İstanbul A.Ş.'de gerçekleşen halka arzında sermaye artışı ve ortak satışı vasıtasıyla halka arz edilen payların nominal değeri 114.000.000 TL'dir. Halka arzda 1,00 TL nominal değerli 1 adet payın satış fiyatı tutarı 3,50 TL olarak gerçekleşmiştir. Şirket'in sermayesinin halka açık kısmının çıkarılmış sermayesine oranı %30'dur.

BOĞAZİÇİ BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

15. HASILAT VE SATIŞLARIN MALİYETİ**a) Satışlar:**

	1 Ocak – 30 Eylül 2021	1 Temmuz – 30 Eylül 2021	1 Ocak – 30 Eylül 2020	1 Temmuz – 30 Eylül 2020
Hasılat	610.755.153	207.514.718	410.867.933	163.071.514
Diğer gelirler*	47.417.852	12.338.185	50.976.279	15.151.122
Satış iadeleri	(6.035.486)	(1.521.287)	(6.270.608)	(2.101.518)
Satış iskontoları	(56.075)	(56.075)	-	-
	652.081.444	218.275.541	455.573.604	176.121.118

b) Satışların maliyeti:

	1 Ocak – 30 Eylül 2021	1 Temmuz – 30 Eylül 2021	1 Ocak – 30 Eylül 2020	1 Temmuz – 30 Eylül 2020
Mamul maliyeti	(587.019.333)	(197.702.160)	(394.128.759)	(143.740.936)
Satılan ticari mallar maliyeti	(11.444.664)	(3.303.095)	(22.913.552)	(12.092.312)
Toplam	(598.463.997)	(201.005.255)	(417.042.311)	(155.833.248)

(*) Diğer Gelirler	1 Ocak – 30 Eylül 2021	1 Temmuz – 30 Eylül 2021	1 Ocak – 30 Eylül 2020	1 Temmuz – 30 Eylül 2020
Nervürlü Demir	10.000.000	-	5.729.129	1.909.710
Agrega Satışları	14.750.212	5.252.717	31.707.787	8.728.291
Nakliye Gelirleri	9.067.413	2.992.035	3.511.713	1.170.571
Kira Gelirleri	9.449.717	2.710.603	3.524.370	1.174.790
Fiyat Farkı	186.786	62.159	1.189.947	396.649
Sözleşme Katılım Payı	76.782	25.422	2.051.901	683.967
Diğer Gelirler	3.886.942	1.295.249	3.261.432	1.087.144
Toplam	47.417.852	12.338.185	50.976.279	15.151.122

16. PAZARLAMA GİDERLERİ VE GENEL YÖNETİM GİDERLERİ

	1 Ocak – 30 Eylül 2021	1 Temmuz – 30 Eylül 2021	1 Ocak – 30 Eylül 2020	1 Temmuz – 30 Eylül 2020
Pazarlama giderleri	(542.040)	(264.176)	(169.505)	(162.390)
Genel yönetim giderleri	(7.077.247)	(2.462.626)	(5.671.026)	(3.285.483)
Toplam	(7.619.287)	(2.726.802)	(5.840.531)	(3.447.873)

BOĞAZİÇİ BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

17. ÇEŞİT ESASINA GÖRE SINIFLANDIRILMIŞ GİDERLER

30 Eylül 2021 ve 30 Eylül 2020 tarihleri itibarıyla, genel yönetim giderleri detayı aşağıdaki gibidir:

	1 Ocak – 30 Eylül 2021	1 Temmuz – 30 Eylül 2021	1 Ocak – 30 Eylül 2020	1 Temmuz – 30 Eylül 2020
Personel Ücret ve Giderleri (-)	(2.752.354)	(1.214.678)	(2.449.668)	(1.193.428)
Hizmet, Müş, Bilirkişi Giderleri (-)	(1.872.281)	(539.872)	(1.345.451)	(597.978)
Amortisman Giderleri (-)	(506.696)	(338.088)	(425.733)	(309.972)
Bilgi İşlem Giderleri (-)	(92.025)	(47.591)	(51.922)	(33.144)
Temsil Ağırlama Giderleri (-)	(36.671)	(8.957)	(76.918)	(59.825)
Taşıt Bakım, Yakıt Giderleri (-)	(48.083)	(84)	(759.226)	(629.613)
Vergi Resim Harç Giderleri (-)	(182.477)	(64.304)	(122.698)	(122.698)
Diğer Giderler (-)	(1.498.487)	(241.447)	(439.410)	(338.825)
Kıdem Tazminatı Kar. Giderleri (-)	(88.173)	(7.605)		
Toplam	(7.077.247)	(2.462.626)	(5.671.026)	(3.285.483)

18. ESAS FAALİYETLERDEN DİĞER GELİRLER VE GİDERLER**a) Esas faaliyetlerden diğer gelirler:**

	1 Ocak – 30 Eylül 2021	1 Temmuz – 30 Eylül 2021	1 Ocak – 30 Eylül 2020	1 Temmuz – 30 Eylül 2020
Dava Karşılığı iptali	722.916	684.048	3.887.067	-
Şüpheli Alacak Karşılığı iptali	715.358	591.195	635.927	-
Sigorta Hasar Tazminatı Gelirleri	1.214.211	624.237	1.991.437	365.239
Faiz Gelirleri	-	-	4.099.151	1.134.298
Ertelenmiş Finansman Geliri	20.333.206	977.901	8.156.082	799.080
Kur Farkı Gelirleri	1.369.494	42.990	906.649	319.241
Vade farkı Gelirleri	240.000	141.653	418.495	50.080
Tamir bakım Geliri	17.925	10.000	411.660	323.475
Diğer Gelirler ve Karlar	10.977.946	468.302	4.100.100	3.201.010
Toplam	35.591.056	3.540.326	24.606.568	6.192.423

b) Esas faaliyetlerden diğer giderler:

	1 Ocak – 30 Eylül 2021	1 Temmuz – 30 Eylül 2021	1 Ocak – 30 Eylül 2020	1 Temmuz – 30 Eylül 2020
Şüpheli Alacak Karşılık Giderleri	(44.953)	(44.902)	(71.060)	-
Dava Karşılık Giderleri	(3.605.171)	-	(5.262.127)	-
Alışlardan Elimine Edilen Faiz	(25.267.461)	(9.115.698)	(4.687.989)	(2.108.000)
Kur Farkı Giderleri	-	-	(945.023)	(788.957)
Diğer Giderler	(3.957.519)	(2.987.734)	(712.388)	(673.714)

BOĞAZIÇI BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

Toplam	(32.875.104)	(12.148.334)	(11.678.587)	(3.570.671)
---------------	---------------------	---------------------	---------------------	--------------------

19. FİNANSMAN GELİRLERİ VE GİDERLERİ**a) Finansman gelirleri:**

	1 Ocak – 30 Eylül 2021	1 Temmuz – 30 Eylül 2021	1 Ocak – 30 Eylül 2020	1 Temmuz – 30 Eylül 2020
Faiz Gelirleri	19.587.221	3.072.326	258.447	118.081
Kur Farkı Gelirleri	366.645	-	605.998	407.910
İlişkili Taraf Faiz Geliri	1.656.998	-	-	-
Toplam	21.610.864	3.072.326	864.445	525.991

b) Finansman giderleri:

	1 Ocak – 30 Eylül 2021	1 Temmuz – 30 Eylül 2021	1 Ocak – 30 Eylül 2020	1 Temmuz – 30 Eylül 2020
Faiz Giderleri	(31.992.167)	(5.638.716)	(31.121.034)	(11.191.590)
Banka Masrafları	(116.283)	(334)	(3.454.198)	(1.999.877)
Factoring Faiz Gideri	(13.781.457)	(3.037.880)	(3.563.605)	(2.441.545)
Leasing Giderleri	(4.075.697)	(1.473.775)	(5.192.582)	(2.119.463)
Kir.Yük. İlişkin Faiz Giderleri	(4.029.378)	(2.473.245)	(3.920.727)	(1.520.035)
Kıdem taz. Finansal Gider	(154.572)	135.707	(137.505)	-
Komisyon Giderleri	(9.817.554)	(560.945)	(391.877)	(169.008)
Toplam	(63.967.108)	(13.049.188)	(47.781.528)	(19.441.518)

20. GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL)

Türkiye’de kurumlar vergisi oranı 30 Eylül 2021 itibarıyla %25’dir (31 Aralık 2020: %22). Bu oran, kurumların ticari kazancına vergi yasaları gereğince indirimi kabul edilmeyen giderlerin ilave edilmesi, vergi yasalarında yer alan istisna ve indirimlerin düşülmesi sonucu bulunacak vergi matrahına uygulanır.

7256 Sayılı Kanun ile Kurumlar Vergisi Kanununun 32 nci maddesine eklenen 6 ncı fıkra ile Payları Borsa İstanbul Pay Piyasasında ilk defa işlem görmek üzere en az %20 oranında halka arz edilen kurumların paylarının ilk defa halka arz edildiği hesap döneminden başlamak üzere 5 hesap dönemine ait kurum kazançlarına, kurumlar vergisi oranını 2 puan indirimli olarak uygulanır. İndirimden yararlanılan hesap döneminden itibaren 5 hesap dönemi içinde pay oranına ilişkin bu fıkra belirlenen şartın kaybedilmesi hâlinde, indirimli vergi oranı uygulaması nedeniyle zamanında tahakkuk ettirilmeyen vergiler vergi ziyai cezası uygulanmaksızın gecikme faizi ile birlikte tahsil edilir.

a) Dönem karı vergi yükümlülüğü:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Dönem karı vergi yükümlülüğü	(1.571.698)	(1.332.829)
Ertelenmiş Vergi Gelir/(Gideri)	9.718.429	(7.435.958)
Toplam	8.146.731	(8.768.787)

BOĞAZİÇİ BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

20. GELİR VERGİLERİ (ERTELENMİŞ VERGİ VARLIK VE YÜKÜMLÜLÜKLERİ DAHİL) (Devamı)**b) 1 Ocak- 30 Eylül 2021 ve 2020 yıllarına ait kapsamlı gelir tablolarında yer alan vergi gideri:**

	1 Ocak – 30 Eylül 2021	1 Temmuz – 30 Eylül 2021	1 Ocak – 30 Eylül 2020	1 Temmuz – 30 Eylül 2020
Vergi gideri	(4.658.583)	(2.669.924)	-	-
Ertelenmiş vergi gideri	9.718.429	3.059.070	(4.855.740)	2.025.416
Toplam	5.059.846	389.146	(4.855.740)	2.025.416

c) Ertelenmiş vergiler:

Şirket ertelenmiş gelir vergisi varlık ve yükümlülüklerini, bilanço kalemlerinde KGK Finansal Raporlama Standartları ve Vergi Usul Kanunu arasındaki farklı değerlendirmelerin sonucunda ortaya çıkan geçici farkların etkilerini dikkate alarak hesaplamaktadır. 5 Aralık 2017 tarihli Resmi Gazete’de yayımlanarak yürürlüğe giren 7061 sayılı “Bazı Vergi Kanunları İle Diğer Bazı Kanunlarda Değişiklik Yapılmasına Dair Kanun” kapsamında 2018, 2019 ve 2020 yılları için kurumlar vergisi oranı %20’den %22’ye çıkarılmıştır. Müteakip dönemlerde gerçekleşecek geçici farklar üzerinden yükümlülük metoduna göre hesaplanan ertelenmiş vergi varlıkları ve yükümlülükleri için uygulanan oran 2018, 2019 ve 2020 yılları içerisinde gerçekleşecek geçici farklar için %22, daha sonraki yıllarda gerçekleşecek olan geçici farklılıklar için 25’dir.

30 Eylül 2021 ve 30 Eylül 2020 tarihleri itibariyle birikmiş geçici farklar ve ertelenmiş vergi varlık ve yükümlülüklerinin bilanço tarihleri itibariyle yürürlükteki vergi oranları kullanılarak hazırlanan dökümü aşağıdaki gibidir:

Ertelenen Vergi Varlık / (Yükümlülük)		
Açıklama	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Şüpheli Alacak Karşılığı	2.125.310	2.259.391
Maddi ve Maddi Olmayan Duran Varlıklar	(20.200.425)	(29.860.702)
Yıllık İzin Karşılığı	659.371	651.851
Kıdem Tazminatı Karşılığı	1.254.884	1.091.801
Faktoring Faiz Gideri Düzeltmesi	63.820	-
Ertelenmiş Finansman Gelir / (Gider), net	(681.176)	(539.785)
Dava Karşılığı	2.173.845	1.597.394
TFRS 16 Kiralama İşlemleri	(4.489.674)	631.593
Diğer	5.157.311	305.846
Toplam	(13.936.734)	(23.862.611)

Ertelenmiş vergi hareket tablosu aşağıda belirtilmiştir:

	2021	2020
1 Ocak – Dönem başı	(23.862.611)	16.441.217
Cari dönem kar-zarar tablosuna	9.718.429	(7.435.958)
Diğer kapsamlı gelir tablosuna	207.448	(32.867.870)

BOĞAZİÇİ BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

Dönem sonu	(13.936.734)	(23.862.611)
------------	--------------	--------------

21. PAY BAŞINA KAZANÇ

Kapsamlı gelir tablosunda beyan edilen pay başına kazanç, net dönem karının ilgili dönem içinde mevcut payların ağırlıklı ortalama adedine bölünmesi ile tespit edilmiştir.

Şirketler mevcut hissedarlara birikmiş karlardan payları oranında hisse dağıtarak ("Bedelsiz Hisseler") sermayelerini arttırabilir. Pay başına kayıp hesaplanırken, bu bedelsiz pay ihracı çıkarılmış paylar olarak sayılır. Dolayısıyla pay başına kayıp hesaplamasında kullanılan ağırlıklı pay adedi ortalaması, payların bedelsiz olarak çıkarılmasını geriye dönük olarak uygulamak suretiyle elde edilir.

Pay başına esas kazanç, pay sahiplerine ait net dönem karının çıkarılmış adi payların ilgili yılki ağırlıklı ortalama adedine bölünmesi ile hesaplanır.

	1 Ocak – 30 Eylül 2021	1 Temmuz – 30 Eylül 2021	1 Ocak – 30 Eylül 2020	1 Temmuz – 30 Eylül 2020
Net dönem karı (A)	35.543.966	9.029.271	1.063.321	3.591.331
Adi payların ağırlıklı ortalama adedi (B)	324.444.444	380.000.000	280.000.000	280.000.000
Nominal değeri 1 TL olan pay başına kazanç (A/B)	0,11	0,02	0,00	0,01

22. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ

a) Sermaye risk yönetimi

Şirket sermaye yönetiminde bir yandan faaliyetlerinin sürekliliğini sağlamaya çalışırken diğer yandan da borç ve özkaynak dengesini en verimli şekilde kullanarak karlılığını artırmayı hedeflemektedir. Şirket'in sermaye yapısı Dipnot 4'te açıklanan nakit ve nakit benzerleri ve Dipnot 14'te açıklanan sırasıyla çıkarılmış sermaye, sermaye yedekleri, kar yedekleri ve geçmiş yıl karlarını da içeren özkaynak kalemlerinden oluşmaktadır.

Şirket'in sermaye maliyeti ile birlikte her bir sermaye sınıfıyla ilişkilendirilen riskler Şirket Yönetimi tarafından değerlendirilir. Şirket Yönetimi değerlendirmelerine dayanarak sermaye yapısını yeni borç edinilmesi veya mevcut olan borcun geri ödenmesiyle olduğu kadar temettü ödemeleri ve yeni hisse ihracı yoluyla dengede tutulması amaçlanmaktadır.

Şirket sermayeyi borç/toplam özkaynak oranını kullanarak izler. Bu oran net borcun toplam özkaynağa bölünmesiyle bulunur. Net borç, nakit ve nakit benzeri değerlerin toplam borç tutarından (finansal durum tablosunda gösterildiği gibi finansal borçlar ve yükümlülükleri, finansal kiralama ve ticari borçları içerir) düşülmesiyle hesaplanır.

30 Eylül 2021 ve 31 Aralık 2020 tarihleri itibarıyla net borç / toplam özkaynak oranı:

	30 Eylül 2021	31 Aralık 2020
Finansal ve ticari borçlar	495.609.361	683.001.215
Eksi: Nakit ve nakit benzerleri	185.414.512	36.793.656
Net borç		
Toplam özkaynaklar	732.688.793	370.980.523

BOĞAZİÇİ BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

Net borç / özkaynak oranı	0,42	1,74
---------------------------	------	------

22. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

b) Finansal risk faktörleri

Şirket faaliyetleri nedeniyle piyasa riski (kur riski, gerçeğe uygun değer faiz oranı riski, nakit akışı faiz oranı riski ve fiyat riski), kredi riski ve likidite riskine maruz kalmaktadır. Şirket risk yönetimi programı genel olarak finansal piyasalardaki belirsizliğin, Şirket finansal performansı üzerindeki potansiyel olumsuz etkilerinin minimize edilmesi üzerine odaklanmaktadır.

Şirket finansal araçlarını Mali İşler departmanı vasıtasıyla Şirket'in risk politikaları çerçevesinde yönetmektedir. Şirket'in nakit giriş ve çıkışları günlük olarak, aylık nakit akış bütçeleri haftalık raporlarla, yıllık nakit akış bütçeleri ise aylık nakit raporlarla izlenmektedir.

Risk yönetimi Yönetim Kurulu tarafından onaylanan politikalar doğrultusunda yürütülmektedir. Risk politikalarına ilişkin olarak ise finansal risk tanımlanır, değerlendirilir ve Şirket'in operasyon üniteleri ile birlikte çalışmak suretiyle riskin azaltılmasına yönelik araçlar kullanılır. Yönetim Kurulu tarafından risk yönetimine ilişkin olarak gerek yazılı genel bir mevzuat gerekse de döviz kuru riski, faiz riski, kredi riski, türev ürünlerinin ve diğer türevsel olmayan finansal araçların kullanımı ve likidite fazlalığının nasıl değerlendirileceği gibi çeşitli risk türlerini kapsayan yazılı prosedürler oluşturulur.

b.1) Kredi riski yönetimi

Finansal araçları elinde bulundurmak, karşı tarafın anlaşmanın gereklerini yerine getirememesi riskini de taşımaktadır. Şirket Yönetimi bu riskleri, her anlaşmada bulunan karşı taraf için ortalama riski kısıtlayarak ve gerektiği takdirde teminat alarak karşılamaktadır. Şirket'in tahsilat riski, esas olarak ticari alacaklarından doğmaktadır. Şirket, müşterilerinden doğabilecek bu riski, alınan teminatlar ile sınırlayarak yönetmektedir. Ticari alacaklar Şirket politikaları ve prosedürleri dikkate alınarak değerlendirilmekte ve bu doğrultuda şüpheli alacak karşılığı ayrıldıktan sonra finansal durum tablosunda net olarak gösterilmektedir (Dipnot 6).

Ticari alacaklar çeşitli sektör ve coğrafi alanlara dağılmış çok sayıda müşteriye kapsamaktadır. Müşterilerin ticari alacak bakiyeleri üzerinden sürekli olarak kredi değerlendirmeleri yapılmaktadır.

BOĞAZIÇI BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

22. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

b) Finansal risk faktörleri (Devamı)

b.1) Kredi riski yönetimi (Devamı)

Finansal araç türleri itibarıyla maruz kalınan kredi riskleri	Alacaklar		İlişkili Taraf	Diğer Taraflar	Bankaki Mevduat
	Ticari Alacaklar	Diğer Alacaklar			
30 Eylül 2021	İlişkili Taraf	Diğer Taraf	İlişkili Taraf	Diğer Taraflar	Bankaki Mevduat
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D)	4.498.606	258.582.115	-	429.110	185.372.363
Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	4.498.606	258.582.115	-	-	185.372.363
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların değeri	-	-	-	-	-
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların defter değeri	-	-	-	-	-
Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-
Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	16.115.451	-	-	-
Değer düşüklüğü (-)	-	(16.115.451)	-	-	-
Net değerinin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-
Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-
Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-
Net değerinin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-
E.Finansal Durum Tablosu dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-

BOĞAZİÇİ BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

22. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

b) Finansal risk faktörleri (Devamı)

b.1) Kredi riski yönetimi (Devamı)

Finansal araç türleri itibarıyla maruz kalınan kredi riskleri	Alacaklar		İlişkili Taraf	Diğer Taraflar	Bankaki Mevduat
	Ticari Alacaklar	Diğer Alacaklar			
31 Aralık 2020	İlişkili Taraf	Diğer Taraf			
Raporlama tarihi itibarıyla maruz kalınan azami kredi riski (A+B+C+D)	11.150.159	198.262.080	-	374.355	36.785.178
Azami riskin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-
A. Vadesi geçmemiş ya da değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların net defter değeri	11.150.159	198.262.080	-	374.355	36.785.178
B. Koşulları yeniden görüşülmüş bulunan, aksi takdirde vadesi geçmiş veya değer düşüklüğüne uğramış sayılacak finansal varlıkların değeri	-	-	-	-	-
C. Vadesi geçmiş ancak değer düşüklüğüne uğramamış varlıkların defter değeri	-	-	-	-	-
Teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-
D. Değer düşüklüğüne uğrayan varlıkların net defter değerleri	-	-	-	-	-
Vadesi geçmiş (brüt defter değeri)	-	16.785.864	-	-	-
Değer düşüklüğü (-)	-	(16.785.864)	-	-	-
Net değerinin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-
Vadesi geçmemiş (brüt defter değeri)	-	-	-	-	-
Değer düşüklüğü (-)	-	-	-	-	-
Net değerinin teminat, vs ile güvence altına alınmış kısmı	-	-	-	-	-
E. Finansal Durum Tablosu dışı kredi riski içeren unsurlar	-	-	-	-	-

BOĞAZİÇİ BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

22. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)**b) Finansal risk faktörleri (Devamı)****b.1) Likidite risk yönetimi**

Şirket, nakit akışlarını düzenli olarak takip ederek finansal varlıkların ve yükümlülüklerin vadelerinin eşleştirilmesi yoluyla yeterli fonların ve borçlanma rezervinin devamını sağlayarak likidite riskini yönetir.

Likidite Risk Tabloları

İhtiyatlı likidite riski yönetimi yeterli ölçüde nakit tutmayı yeterli miktarda kredi işlemleri ile fon kaynaklarının kullanılabilirliğini ve piyasa pozisyonlarını kapatabilme gücünü ifade eder. Mevcut ve ilerideki muhtemel borç gereksinimlerinin fonlanabilme riski yeterli sayıda ve yüksek kalitedeki kredi sağlayıcılarının erişilebilirliğinin sürekli kılınması suretiyle yönetilmektedir.

Aşağıdaki tablo, Şirket'in finansal yükümlülüklerinin vade dağılımını göstermektedir. Aşağıdaki tablolar, Şirket'in yükümlülükleri iskonto edilmeden ve ödemesi gereken en erken tarihler esas alınarak hazırlanmıştır. Söz konusu yükümlülükler üzerinden ödenecek faizler aşağıdaki tabloya dahil edilmiştir.

30 Eylül 2021

Sözleşme uyarınca vadeler	Defter Değeri	Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar toplamı (I+II+III)	3 aydan kısa (I)	3-12 ay arası (II)	1-5 yıl arası (III)
Türev olmayan finansal yükümlülükler					
Banka kredileri	162.671.467	177.657.114	30.800.453	81.810.605	65.046.056
Finansal kiralama yükümlülükleri	31.848.195	37.200.122	5.477.434	15.716.517	16.006.171
Faaliyet kiralama yükümlülükleri	17.357.508	28.718.516	2.548.889	7.646.667	18.522.960
Ticari borçlar	104.813.838	110.114.084	90.300.246	19.813.838	-
Diğer borçlar	3.240.718	3.240.718	2.514.730	725.988	-
Toplam yükümlülük	319.931.726	356.930.554	131.641.752	125.713.615	99.575.187

31 Aralık 2020

Sözleşme uyarınca vadeler	Defter Değeri	Sözleşme uyarınca nakit çıkışlar toplamı (I+II+III)	3 aydan kısa (I)	3-12 ay arası (II)	1-5 yıl arası (III)
Türev olmayan finansal yükümlülükler					
Banka kredileri	297.276.334	297.276.334	75.681.753	109.309.864	112.284.717
Finansal kiralama yükümlülükleri	31.894.888	31.894.888	6.434.881	11.706.865	13.753.142
Faaliyet kiralama yükümlülükleri	18.866.600	18.866.600	3.919.181	4.625.713	10.321.706
Ticari borçlar	215.395.917	215.395.917	102.276.235	113.119.682	-
İlişkili taraflara ticari borçlar	3.600.928	3.600.928	2.075.000	1.525.928	-
Diğer borçlar	11.080.703	11.080.703	11.080.703	-	-
İlişkili taraflara diğer borçlar	8.698.000	8.698.000	3.820.000	4.878.000	-
Diğer Yükümlülükler	96.187.845	96.187.845	86.341.139	-	9.846.706
Toplam yükümlülük	683.001.215	683.001.215	291.628.892	245.166.052	146.206.271

BOĞAZİÇİ BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

22. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

b) Finansal risk faktörleri (Devamı)

b.3) Piyasa risk yönetimi

Faaliyetleri nedeniyle Şirket, döviz kurundaki ve faiz oranındaki değişiklikler ile ilgili finansal risklere maruz kalmaktadır. Şirket düzeyinde karşılaşılan piyasa riskleri, duyarlılık analizleri esasına göre ölçülmektedir. Cari yılda Şirket'in maruz kaldığı piyasa riskinde ya da karşılaşılan riskleri ele alış yönteminde veya bu riskleri nasıl ölçtüğüne dair kullandığı yöntemde, önceki seneye göre bir değişiklik olmamıştır.

b.3.1) Kur riski yönetimi

Yabancı para cinsinden işlemler, kur riskinin oluşmasına sebebiyet vermektedir. Şirket, faaliyet gösterdiği ülkenin ekonomisine göre geçerli fonksiyonel para birimi dışında kalan para birimlerini yabancı para olarak kabul etmiştir.

Şirket'in yabancı para cinsinden parasal ve parasal olmayan varlıkları ile parasal ve parasal olmayan yükümlülüklerinin rapor tarihi itibarıyla dağılımı aşağıdaki gibidir:

BOĞAZİÇİ BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

22. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)**b) Finansal risk faktörleri (Devamı)**

Cari Dönem	DÖVİZ POZİSYONU TABLOSU		
31 Aralık 2020	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Euro
1. Ticari Alacaklar	315.593	-	30.600
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka Hesapları dahil)	399.076	167	38.551
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-
3. Diğer	-	-	-
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	714.669	167	69.151
5. Ticari Alacaklar	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-
7. Diğer	-	-	-
8. Duran Varlıklar (5+6+7)	-	-	-
9. Toplam Varlıklar (4+8)	714.669	167	69.151
10. Ticari Borçlar	-	-	-
11. Finansal Yükümlülükler	-	-	-
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	-	-	-
14. Ticari Borçlar	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	-	-	-
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
17. Uzun vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	-	-	-
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	-	-	-
19. Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Araçların Net Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (19a-19b)	-	-	-
19a. Aktif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı	-	-	-
19b. Pasif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı	-	-	-
20. Net Yabancı Varlık/(Yükümlülük) Pozisyonu (9-18+19)	714.669	167	69.151
21. Parasal Kalemlerin Net Yabancı Varlık/(Yükümlülük) Pozisyonu (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	714.669	167	69.151
22. Döviz Hedge'i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri	-	-	-
23. Döviz Varlıkların Hedge Edilen Kısımının Tutarı	-	-	-
24. Döviz Yükümlülüklerin Hedge Edilen Kısımının Tutarı	-	-	-
25. İhracat	-	-	-
26. İthalat	-	-	-

BOĞAZİÇİ BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

22. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)**b) Finansal risk faktörleri (Devamı)**

Gecmiş Dönem	DÖVİZ POZİSYONU TABLOSU		
31 Aralık 2020	TL Karşılığı (Fonksiyonel para birimi)	ABD Doları	Euro
1. Ticari Alacaklar	-	-	-
2a. Parasal Finansal Varlıklar (Kasa, Banka Hesapları dahil)	2.055	252	23
2b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-
3. Diğer	205.104	-	22.769
4. Dönen Varlıklar (1+2+3)	207.159	252	22.792
5. Ticari Alacaklar	-	-	-
6a. Parasal Finansal Varlıklar	-	-	-
6b. Parasal Olmayan Finansal Varlıklar	-	-	-
7. Diğer	-	-	-
8. Duran Varlıklar (5+6+7)	-	-	-
9. Toplam Varlıklar (4+8)	207.159	252	22.792
10. Ticari Borçlar	1.118.355	-	124.152
11. Finansal Yükümlülükler	3.831.893	-	425.393
12a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
12b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
13. Kısa Vadeli Yükümlülükler (10+11+12)	4.950.248	-	549.545
14. Ticari Borçlar	-	-	-
15. Finansal Yükümlülükler	-	-	-
16a. Parasal Olan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
16b. Parasal Olmayan Diğer Yükümlülükler	-	-	-
17. Uzun vadeli Yükümlülükler (14+15+16)	-	-	-
18. Toplam Yükümlülükler (13+17)	4.950.248	-	549.545
19. Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Araçların Net Varlık / (Yükümlülük) Pozisyonu (19a-19b)	-	-	-
19a. Aktif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı	-	-	-
19b. Pasif Karakterli Bilanço Dışı Döviz Cinsinden Türev Ürünlerin Tutarı	-	-	-
20. Net Yabancı Varlık/(Yükümlülük) Pozisyonu (9-18+19)	(4.743.089)	252	(526.753)
21. Parasal Kalemlerin Net Yabancı Varlık/(Yükümlülük) Pozisyonu (=1+2a+5+6a-10-11-12a-14-15-16a)	(4.743.089)	252	(526.753)
22. Döviz Hedge'i İçin Kullanılan Finansal Araçların Toplam Gerçeğe Uygun Değeri	-	-	-
23. Döviz Varlıkların Hedge Edilen Kısımının Tutarı	-	-	-
24. Döviz Yükümlülüklerin Hedge Edilen Kısımının Tutarı	-	-	-
25. İhracat	-	-	-
26. İthalat	-	-	-

BOĞAZIÇI BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.**1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT
ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR**

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

22. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)**b) Finansal risk faktörleri (Devamı)**Kur riskine duyarlılık

Şirket, herhangi bir kur riskine maruz kalmamaktadır. Aşağıdaki tablo Şirket'in ABD Doları ve Avro kurlarındaki %20'lik artışa ve azalışa olan duyarlılığını göstermektedir. %20'lik oran, üst düzey yöneticilere Şirket içinde kur riskinin raporlanması sırasında kullanılan oran olup, söz konusu oran yönetimin döviz kurlarında beklediği olası değişikliği ifade etmektedir. Duyarlılık analizi sadece yılsonundaki açık yabancı para cinsinden parasal kalemleri kapsar ve söz konusu kalemlerin yılsonundaki %20'lik kur değişiminin etkilerini gösterir. Pozitif değer, kar/zararda ve diğer özkaynak kalemlerindeki artışı ifade eder.

**Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu
30 Eylül 2021**

	Kar / (Zarar)		Özkaynaklar	
	<u>Yabancı paranın değer kazanması</u>	<u>Yabancı paranın değer kaybetmesi</u>	<u>Yabancı paranın değer kazanması</u>	<u>Yabancı paranın değer kaybetmesi</u>
<i>ABD Doları kurunun % 10 değişmesi halinde:</i>				
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	148	(148)	148	(148)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	148	(148)	148	(148)
<i>Avro kurunun % 10 değişmesi halinde:</i>				
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	71.319	(71.319)	71.319	(71.319)
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro Net Etki (4+5)	71.319	(71.319)	71.319	(71.319)
<i>Diğer döviz kurlarının ortalama % 10 değişmesi halinde:</i>				
7- Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü	-	-	-	-
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (7+8)	-	-	-	-
Toplam (3+6+9)	71.467	(71.467)	71.467	(71.467)

**Döviz Kuru Duyarlılık Analizi Tablosu
31 Aralık 2020**

	Kar / (Zarar)		Özkaynaklar	
	<u>Yabancı paranın değer kazanması</u>	<u>Yabancı paranın değer kaybetmesi</u>	<u>Yabancı paranın değer kazanması</u>	<u>Yabancı paranın değer kaybetmesi</u>
<i>ABD Doları kurunun % 10 değişmesi halinde:</i>				
1- ABD Doları net varlık/yükümlülüğü	185	(185)	185	(185)
2- ABD Doları riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
3- ABD Doları Net Etki (1+2)	185	(185)	185	(185)
<i>Avro kurunun % 10 değişmesi halinde:</i>				
4- Avro net varlık/yükümlülüğü	(474.494)	474.494	(474.494)	474.494
5- Avro riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
6- Avro Net Etki (4+5)	(474.494)	474.494	(474.494)	474.494
<i>Diğer döviz kurlarının ortalama % 10 değişmesi halinde:</i>				
7- Diğer döviz net varlık/yükümlülüğü	-	-	-	-
8- Diğer döviz kuru riskinden korunan kısım (-)	-	-	-	-
9- Diğer Döviz Varlıkları Net Etki (7+8)	-	-	-	-
Toplam (3+6+9)	(474.309)	474.309	(474.309)	474.309

BOĞAZİÇİ BETON SANAYİ VE TİCARET A.Ş.

1 OCAK - 30 EYLÜL 2021 ARA HESAP DÖNEMİNE AİT ÖZET FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN AÇIKLAYICI DİPNOTLAR

(Tüm tutarlar Türk Lirası (TL) olarak gösterilmiştir)

22. FİNANSAL ARAÇLARDAN KAYNAKLANAN RİSKLERİN NİTELİĞİ VE DÜZEYİ (Devamı)

b) Finansal risk faktörleri (Devamı)

b.3.2) Faiz oranı riski yönetimi

Şirket'in sabit ve değişken faiz oranları üzerinden borçlanması, Şirket'in faiz oranı riskine maruz bırakmaktadır. Şirket uluslararası piyasalarda faiz oranlarında ortaya çıkabilecek dalgalanma etkilerinden korunmak amacıyla dönem dönem vadeli faiz oranı değişimi sözleşmeleri yapmaktadır. Söz konusu riskler faiz oranına bağlı varlıkların ve yükümlülüklerin netleştirilmesinin sonucunda ortaya çıkan doğal yöntemler kullanılarak yönetilmektedir. Finansal varlık ve yükümlülüklerin faiz oranları ilgili notlarda belirtilmiştir.

Finansal araçların gerçeğe uygun değeri

30 Eylül 2021	Kategori 1	Kategori 1	Kategori 1	Toplam
Satılmaya hazır finansal varlıklar	-	-	-	-
Toplam varlıklar				
31 Aralık 2020	Kategori 1	Kategori 1	Kategori 1	Toplam
Satılmaya hazır finansal varlıklar	-	-	-	-
Toplam varlıklar				

Finansal varlıkların ve yükümlülüklerin gerçeğe uygun değeri aşağıdaki gibi belirlenir:

Kategori 1: Finansal varlık ve yükümlülükler, birbirinin aynı varlık ve yükümlülükler için aktif piyasada işlem gören borsa fiyatlarından değerlendirilmiştir.

Kategori 2: Finansal varlık ve yükümlülükler, ilgili varlık ya da yükümlülüğün birinci kategoride belirtilen borsa fiyatından başka direkt ya da endirekt olarak piyasada gözlenebilen fiyatının bulunmasında kullanılan girdilerden değerlendirilmiştir.

Kategori 3: Finansal varlık ve yükümlülükler, varlık ya da yükümlülüğün gerçeğe uygun değerinin bulunmasında kullanılan piyasada gözlenebilir bir veriye dayanmayan girdilerden değerlendirilmiştir.

23. RAPORLAMA DÖNEMİNDEN SONRAKİ OLAYLAR

Bulunmamaktadır.